

CZT Ružomberok, s. r. o.
Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o.
za rok 2022

Vyhotovená dňa: 18. apríla 2023

Konatelia spoločnosti: JUDr. Ľubomír Kubáň

Ing. Róbert Kolár



Handwritten signature of JUDr. Ľubomír Kubáň, consisting of a stylized 'L' and 'K' with a checkmark-like flourish, written in blue ink over two horizontal lines.

I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	CZT Ružomberok, s. r. o
IČO:	36 820 300
Typ spoločnosti:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Deň zápisu:	18.08.2007
Sídlo:	Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok
Podiel mesta v %:	100%
Štatutárny zástupca: Konatelia:	Mgr. Michal Lazár Mgr. Jana Halušková Ing. Ján Bednárík
Dozorná rada:	Tomáš Šošovec Ing. Milan Sloboda Miroslav Kerdík Ing. Vendelín Ružička Bc. Michal Kubačka

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. so sídlom Bystrická cesta 1, Ružomberok sa zaoberá nákupom tepla, predajom tepla a čiastočne výrobou tepla, ako aj prevádzkovaním mestskej krytej plavárne.

PREDMET ČINNOSTI:

- 1) veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami,
- 2) maloobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami,
- 3) podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike,
- 4) výroba tepla,
- 5) rozvod tepla,
- 6) elektroenergetika,

Od 9.12.2016 bol doplnený predmet činnosti o:

- 7) prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- 8) prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- 9) prenájom hnutelných vecí.

II. INFORMÁCIE O VÝVOJI SPOLOČNOSTI, STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA, O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH

Výročná správa spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. vyjadruje výsledky hospodárenia za kalendárny rok 2022 a najvýznamnejšie ukazovatele na kalendárny rok 2023.

Rok 2022 bol desiatym rokom od ukončenia rozsiahlej investície „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja pre CZT Ružomberok s. r. o.“. Investícia dosiahla predpokladané garančné ciele a bola aj finančne uzavretá.

Spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. hospodárila v roku 2022 na princípe nákupu tepla od spoločnosti Mondi SCP a. s. a jeho predaja odberateľom vo výške 98,82 % z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,18 % z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody v Ružomberku.

Cena tepla na rok 2022 bola stanovená nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (24,95 Eur/GJ bez DPH). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2022 bola 23,13 Eur/GJ bez DPH. Reálna (skutočná) cena v roku 2022 bola fakturovaná vo výške 23,05 Eur bez DPH/GJ, t. j. vyššia o 2,35 Eur ako v roku 2021. CZT Ružomberok s. r. o. sa v súčasnosti pohybuje v prvej polovici najnižších cien tepla v rámci Slovenskej republiky. Túto skutočnosť možno hodnotiť pozitívne vo vzťahu k odberateľom, najmä občanom mesta Ružomberok.

V roku 2022 na základe uzatvorenej Zmluvy o dielo č. 2022/P/13 zo dňa 19.9.2022 so spoločnosťou Gremi KLIMA, s. r. o. začala naša spoločnosť s výstavbu „Novej mestskej plavárne“. Na tento účel jej bol schválený investičný úverový rámec od Slovenskej sporiteľne vo výške 7 500 000,- Eur. Na výstavbu bol spoločnosti schválený príspevok z Fondu na podporu športu vo výške 1 032 544 Eur a poskytnutý vo výške 826 035,- Eur. Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 131/2022 zo dňa 12.9.2022 bolo schválené postupné navýšovanie základného imania spoločnosti na obdobie rokov 2021-2034 v celkovej výške 7 502 800,- Eur. V roku 2022 sa zvyšovala výška základného imania spoločnosti z pôvodných 6 636,- Eur na 439 039,- Eur.

Súbežne s investičným úverom na výstavbu Novej mestskej plavárne bola so Slovenskou sporiteľňou dohodnutá reštrukturalizácia základného úveru spoločnosti s cieľom zlepšiť jej finančnú situáciu. Zmluva o úvere bola upravená s účinnosťou od 30.08.2022. Úverový rámec je splatný 30.06.2030, a ročná splátka istina pre rok 2023 bola znížená na 267 876,- Eur z pôvodných 850 000,- Eur.

V roku 2022 bola znížená úroková sadzba pôžičky č. 1/2010, ktorú spoločnosti poskytlo Mesto Ružomberok v roku 2010 v sume 1 7000 000,- Eur. Sadzba úroku z pôžičky za príslušné úrokové obdobie bola znížená z 2,1 % na 1,05 %.

Spoločnosť CZT Ružomberok za rok 2022 dosiahla záporný hospodársky výsledok 27 347,- eur.

Na hospodársky výsledok za rok 2022 vplývali najmä tieto skutočnosti:

- nižší predaj tepla, ovplyvnený vyššími vonkajšími teplotami, v porovnaní s plánom aj z historického pohľadu,
- vyššie ceny nakupovaných energií,
- zvýšený OPEX ,
- zvýšené náklady na údržbu.

Spoločnosť mala na rok 2022 plánovaný obrat vo výške 5 234 863,- Eur, pričom skutočne dosiahnutý obrat bol 5 152 737,- Eur.

Pre posúdenie hospodárskeho výsledku je dôležité konštatovať, že ukazovateľ EBITDA bol k 31.12.2022 vo výške 443 424,- Eur. Vygenerované prostriedky slúžili na splácanie dlhovej služby.

V roku 2022 bola na základe nájomnej zmluvy schválenej mestským zastupiteľstvom v Ružomberku prevádzkovaná Mestská plaváreň. Spoločnosti na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na prevádzku plavárne Mesto Ružomberok poskytlo sumu 150 036,- Eur. Strata z prevádzky Mestskej plavárne bola 21 181,- Eur. Vzniknutý rozdiel bol vykrytý z dotácie na rok 2023.

Ďakujem zamestnancom spoločnosti za vykonanú prácu, dodávateľovi tepla spoločnosti Mondi SCP a. s. za ústretovosť a tiež všetkým obchodným partnerom za korektné vzťahy. Poďakovanie patrí aj členom dozorných orgánov spoločnosti a konateľom. Sme rovnako vďační aj našim odberateľom a správcom bytových domov.

III. EKONOMICKÉ ÚDAJE

1. SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

Označenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2020	2021	2022
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	7 416 024	6 953 523	8 543 583
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	6 621 721	6 082 209	6 333 234
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	0	17 531	14 024
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	6 621 721	6 064 678	6 319 210
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	788 532	822 783	2 167 568
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	120	129	31 847
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42+r.46 až r.52)	41	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54+r.58 až r.65)	53	757 567	729 438	1 224 193
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	755 796	714 401	996 503
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	1 751	15 037	227 690
9.	Iné pohľadávky	65	20	0	0
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	30 845	93 216	911 528
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	5 771	48 531	42 781
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	7 416 024	6 953 523	8 543 583
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	360 487	303 111	665 710
A.I.	Základné imanie súčet (r.82 až r.84)	81	6 639	6 639	439 039
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r.88 + r.89	87	996	664	664
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.98+r.99	97	470 022	353 185	253 354
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení/+/- r.01- (r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.101+r.141)	100	-117 170	- 57 377	- 27 347
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	6 774 925	6 137 356	6 026 745
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	2 116 623	2 209 619	2 218 404
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	2 552 000	1 737 348	1 921 744
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	707 949	754 055	1 082 171
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	627 203	683 859	918 812
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	244 995	19 101	16 753
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 153 358	1 417 233	787 673
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	280 612	513 056	1 851 128

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2020	2021	2022
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 529 781	4 770 109	4 883 159
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	4 690 449	4 948 258	5 152 737
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 529 781	4 770 109	4 883 159
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	0	292	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	130 961	144 795	193 885
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r.11+r.12+r.13+r.14+r.15+r.20+r.21+r.24+r.25+ r.26	10	4 733 961	4 820 830	5 116 672
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 474 703	3 520 973	3 832 588
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	185 682	197 977	183 078
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	449 396	474 431	496 912
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	298 873	319 143	333 278
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	21 600	21 600	21 200
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	112 817	120 100	126 430
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	16 106	13 588	16 004
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	2 972	2 934	2 850
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	611 211	614 759	590 351
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	0	0	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0	0
J.	Ostatné náklady na hosp. činnosť (543,544,545,546, 548,549,555,557)	26	9 997	9 756	10 893
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	- 43 512	127 428	36 065
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)- (r.11+r.12+r.13+r.14)	28	899 103	1 084 221	943 186
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	0	0	13
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	104 354	92 457	97 725
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	101 108	88 574	78 759
O.	Kurzové straty (563)	52	18	9	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	3 228	3 874	18 966
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 104 354	- 92 457	- 97 712
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	-147 866	34 971	-61 647
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	- 30 696	92 348	-34 300
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	0	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 30 696	92 348	-34 300
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	- 117 170	- 57 377	- 27 347

IV. VÝVOJ ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2020, 2021, 2022

Ukazovateľ	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Obrat	4 529 781	4 770 109	4 883 159
Náklady bez účtov 59 - dane	4 838 315	4 913 287	5 214 397
Výnosy	4 690 449	4 948 258	5 152 737
Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením	- 147 866	34 971	-61 647
Daň z príjmov splatná	0	0	0
Daň z príjmov odložená	- 30 696	92 348	-34 300
Výsledok hosp.za účtovné obdobie po zdanení	-117 170	- 57 377	-27 347

VÝVOJ CENY TEPLA

Rok	2020	2021	2022
variabilná zložka (e/kW)	0,0300	0,0323	0,0343
fixná zložka (e/kW)	217,393	220,679	238,850
Celková cena e/GJ	21,10	20,70	23,05

ZREALIZOVANÉ INVESTIČNÉ AKCIE ZA ROK 2022

Názov	Obstarávacia cena v Eur
Kompaktná odovzdávacia stanica tepla 335 - Tatranská cesta	21 043
Horúcovodný rozvod Tatranská cesta 57m	24 978
Kompaktná odovzdávacia stanica tepla 333 - Malé Tatry	13 145
Kompaktná odovzdávacia stanica tepla 334 - Plavisko	19 715

V. NÁVRH NA NALOŽENIE S VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2022

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2022 bola strata 27 346,95 Eur.

S výsledkom hospodárenia spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:
Sumu 27 346,95 Eur (stratu) vysporiadať z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.
(Po vysporiadaní z nerozdeleného zisku za rok 2022, bude stav na účte nerozdeleného zisku 253 354,16 Eur – 27 346,95 Eur = 226 007,21 Eur).

VI. PLÁN ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2023**INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

Ukazovateľ	Plán 2023 v Eur
Obrat	10 253 490
Náklady	9 940 822
Výnosy	10 401 646
Zisk pred zdanením	460 824
Zisk po zdanení	364 051
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	1 741 186
Počet zamestnancov	19

PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2023

Spoločnosť CZT Ružomberok s. r .o. pre rok 2023 plánuje zadať zákazku na vypracovanie projektovej dokumentácie na výmenu technológií v kompaktných odovzdávacích staniciach tepla v bytových domoch v lokalitách Polík, Malé Tatry a Klačno. Investícia sa týka približne 100 kompaktných odovzdávacích staníc tepla, ktoré sú už morálne a technicky opotrebené.

Ďalšou plánovanou investíciou spoločnosti pre rok 2023 bude inštalovanie technológií schopných riešiť tzv. „dátovú tmu“ tj. zabezpečenie dátovej komunikácie riadiacich jednotiek kompaktných odovzdávacích staníc tepla z energetickým dispečerským pracoviskom v CVS.

VI. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

Horúcovodné rozvody sú podľa našich zistení relatívne v dobrom stave, najväčším problémom sú ich technologické montážne spoje. Určité nedostatky sme zistili aj pri tepelných izoláciách, ktoré boli na niektorých miestach poškodené zásypom a došlo ku korózii potrubia. Odhadovaná životnosť horúcovodných rozvodov je viac ako 30 rokov, z tohto pohľadu nie je potrebné ich meniť v celom rozsahu. Najstaršie rozvody sú na Klačne a boli realizované od roku 2001. Z dlhodobého hľadiska bude spoločnosť hľadať externé zdroje na spracovanie projektovej dokumentácie a neskôr aj zdroje na výmenu rozvodov po uplynutí ich doby životnosti.

Zo strednodobého hľadiska ako strategický cieľ spoločnosti vidíme možnosť využitia zdrojov Európskych štrukturálnych a investičných fondov v programovom období 2021-27 v súvislosti s kompletnou výmenou technológií v najstarších kompaktných odovzdávacích staniciach tepla a možným rozšírením horúcovodných rozvodov, a to v úzkej súčinnosti so spracovateľom Strategického rozvojového dokumentu Územia udržateľného mestského rozvoja Ružomberok – Liptovský Mikuláš 2022-2030 v oblasti „Technická infraštruktúra a energetika„. Tento zámer by sa mal uskutočniť do piatich rokov.

Krátkodobým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT vo výške 12,5 % (bez lokálnych kotolní). V oblasti tvorby ceny tepla je jej stabilizácia našou prioritou. Dotačná politika štátu pre subjekty poskytujúce teplo pre domácnosti je garantovaná len do konca roka 2023, preto nie je možné objektívne plánovať cenu tepla za horizont roka 2023. Budeme však voliť stratégiu, ktorá bude predpokladom toho, že sa súčasní odberatelia zo systému CZT neodpoja, naopak aby dochádzalo k ďalším novým odberom formou pripájania sa na systém CZT (čo sa už v súčasnosti uskutočňuje).

Na základe ekonomického vyhodnotenia v ďalších rokoch spoločnosť predpokladá realizovať vybudovanie kompaktných odovzdávacích staníc tepla pre plánovanú výstavbu nových bytových domov v Ružomberku. Spoločnosť bude aktívne komunikovať s potenciálnymi investormi výstavby bytových domov a tým vytvárať priaznivé podmienky na rozšírenie stávajúcej siete horúcovodov.

VII. INFORMÁCIE O VPLYVE ČINNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ

Vedenie spoločnosti vyjadruje svoje strategické rozhodnutie zabezpečiť a naďalej rozvíjať podnikateľské aktivity v znamení neustáleho zlepšovania výrobného a dodávateľského procesu k prospechu a spokojnosti zákazníkov s veľkým dôrazom na životné a pracovné prostredie.

K 31.12.2022 spoločnosť zamestnávala 19 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov. V tejto oblasti neočakávame nárast ani pokles zamestnancov. Počet zamestnancov je stabilný a zmeny v počte sú len javom prirodzenej fluktuácie. Pracovno-právne vzťahy sa riadia platnými normami. Spoločnosť poskytuje zamestnancom štandardné pracovné podmienky a benefity zodpovedajúce ich pracovnému zaradeniu.

VIII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť v účtovnom období roka 2022 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

IX. INFORMÁCIE O NADOBUDNUTÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v účtovnom období roka 2022 nenadobudla vlastné akcie a ani obchodné podiely.

X. INFORMÁCIE O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

XI. INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 27.12.2022 nastala zmena v orgánoch v spoločnosti od 1.1.2023:

Konatelia:

JUDr. Ľubomír Kubáň
Ing. Róbert Kolár

Dozorná rada:

Ladislav Valent - predseda
Peter Štupák
Miroslav Kerdík
Ing. Slavomír Klačko

Dňa 15.3.2023 spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. odstúpila od Zmluvy o dielo č. 2022/P/13 zo dňa 19.9.2022 predmetom ktorej bola „Výstavba Mestskej plavárne v Ružomberku“. V dôsledku tejto udalosti pravdepodobne vznikne súdny spor, ktorým sa zhotoviteľ stavby bude domáhať neplatnosti odstúpenia od zmluvy a náhrady škody, ktorá mu v dôsledku odstúpenia od zmluvy vznikla. Výška náhrady škody, ktorej sa zhotoviteľ bude domáhať tohto času nie je známa. Zhotoviteľ odstúpenie od zmluvy zo strany objednávateľa neakceptoval a to deklaroval listom dňa 23.3.2023.

Ďalším dôsledkom odstúpenia od zmluvy je povinnosť vyplývajúca zo Zmluvy o príspevku na projekt podpory športu č. Z-2021/004-70 uzatvorenej s poskytovateľom príspevku Fondom na podporu športu zo dňa 22.11.2022. Na základe tejto zmluvy bol účtovnej jednotke schválený príspevok na projekt „Výstavba Mestskej plavárne v Ružomberku“ vo výške 1 032 544,-Eur a poskytnutý vo výške 826 035,- Eur, ktorý bude nutné z titulu neplnenia účelu poskytnutia príspevku v súlade so zmluvnými podmienkami vrátiť. Vzhľadom na to, že zhotoviteľ odmietol akceptovať odstúpenie od zmluvy zo strany objednávateľa, nie je v súčasnosti možné odhadnúť lehotu na vrátenie finančných prostriedkov.

V Ružomberku 18. 4. 2023

Vypracoval: Mgr. Michal Lazár



STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a konateľom spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. (IČO 36 820 300), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

L. Mikuláš, 15. máj 2023

Audítorská spoločnosť
Stopercentná daňová, s. r. o.
OR Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 73695/L
Bernolákova 1054/14
Číslo licencie SKAU 233
031 01 Liptovský Mikuláš

Zodpovedný audítor
Ing. Dana Droppová, PhD.
Číslo dekrétu 769



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 3 6 8 2 0 3 0 0	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C Z T R u ž o m b e r o k , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B Y S T R I C K Á C E S T A

Číslo

1

PSČ

Obec

0 3 4 0 1 R U Ž O M B E R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u v Ž i l i n e ,

o d d . | S r o , V l o ž k a . 1 9 3 6 0 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 8 7 0 8 1 3 4

E-mailová adresa

S L A N I C A Y O V A @ C Z T R K . E U

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 5 9 0 9 5 8 5	8 5 4 3 5 8 3	
				7 3 6 6 0 0 2	6 9 5 3 5 2 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 3 6 9 9 2 3 6	6 3 3 3 2 3 4	
				7 3 6 6 0 0 2	6 0 8 2 2 0 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 8 4 1 4	1 4 0 2 4	
				1 4 3 9 0	1 7 5 3 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 8 4 1 4	1 4 0 2 4	
				1 4 3 9 0		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
					1 7 5 3 1	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 3 6 7 0 8 2 2	6 3 1 9 2 1 0	
				7 3 5 1 6 1 2	6 0 6 4 6 7 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		4 4 1 0 5 8	4 4 1 0 5 8	
					8 5 9 3	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		7 3 2 6 1 6 7	4 4 5 9 3 7 9	
				2 8 6 6 7 8 8	4 6 8 0 6 1 1	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 5 7 6 5 8 2	1 0 9 1 7 5 8	
				4 4 8 4 8 2 4	1 3 7 5 4 7 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		3 2 7 0 1 5	3 2 7 0 1 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 1 6 7 5 6 8	2 1 6 7 5 6 8
					8 2 2 7 8 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		3 1 8 4 7	3 1 8 4 7
					1 2 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		3 1 8 4 7	3 1 8 4 7
					1 2 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 2 4 1 9 3	1 2 2 4 1 9 3	7 2 9 4 3 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 9 6 5 0 3	9 9 6 5 0 3	7 1 4 4 0 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 9 6 5 0 3	9 9 6 5 0 3	
					7 1 4 4 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 2 7 6 9 0	2 2 7 6 9 0	
					1 5 0 3 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 1 1 5 2 8	9 1 1 5 2 8		
					9 3 2 1 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 5 5 1	2 5 5 1		
					3 2 1 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 0 8 9 7 7	9 0 8 9 7 7		
					9 0 0 0 1	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 2 7 8 1	4 2 7 8 1		
					4 8 5 3 1	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 4 7 2	8 4 7 2		
					6 5 2 8	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 4 3 0 9	3 4 3 0 9		
					4 2 0 0 3	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 5 4 3 5 8 3	6 9 5 3 5 2 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 6 5 7 1 0	3 0 3 1 1 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 3 9 0 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 3 9 0 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 3 3 5 4	3 5 3 1 8 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 3 3 5 4	3 5 3 1 8 5
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 7 3 4 7	- 5 7 3 7 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 0 2 6 7 4 5	6 1 3 7 3 5 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 2 1 8 4 0 4	2 2 0 9 6 1 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 7 0 0 0 0 0	1 7 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 3 1 2	2 6 8 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 1 5 0 9 2	5 0 6 9 3 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 9 2 1 7 4 4	1 7 3 7 3 4 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 8 2 1 7 1	7 5 4 0 5 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 1 8 8 1 2	6 8 3 8 5 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 1 8 8 1 2	6 8 3 8 5 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	5 6 0 0 0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 0 0 8	1 2 8 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 2 9 0	2 2 6 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 0 7 5	1 5 5 5 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 0 3 9 7	3 0 0 1 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 8 9	6 3 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 7 5 3	1 9 1 0 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 1 5 9	1 8 5 6 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 9 4	5 3 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 8 7 6 7 3	1 4 1 7 2 3 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 5 1 1 2 8	5 1 3 0 5 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 7 7 2 8 8	2 5 3 0 2 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 2 5 5 1 0 6	2 4 1 2 9 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 7 3 4	1 8 7 3 4



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 8 8 3 1 5 9	4 7 7 0 1 0 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 1 5 2 7 3 7	4 9 4 8 2 5 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 8 8 3 1 5 9	4 7 7 0 1 0 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 5 6 9 3	3 3 0 6 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		2 9 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 9 3 8 8 5	1 4 4 7 9 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 1 1 6 6 7 2	4 8 2 0 8 3 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 8 3 2 5 8 8	3 5 2 0 9 7 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 3 0 7 8	1 9 7 9 7 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 9 6 9 1 2	4 7 4 4 3 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 3 3 2 7 8	3 1 9 1 4 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 1 2 0 0	2 1 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 6 4 3 0	1 2 0 1 0 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 0 0 4	1 3 5 8 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 8 5 0	2 9 3 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 9 0 3 5 1	6 1 4 7 5 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 9 0 3 5 1	6 1 4 7 5 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 8 9 3	9 7 5 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 6 0 6 5	1 2 7 4 2 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 4 3 1 8 6	1 0 8 4 2 2 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 3	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 7 7 2 5	9 2 4 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 8 7 5 9	8 8 5 7 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 8 7 5 9	8 8 5 7 4
O.	Kurzové straty (563)	52		9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 9 6 6	3 8 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 7 7 1 2	- 9 2 4 5 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 6 1 6 4 7	3 4 9 7 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 3 4 3 0 0	9 2 3 4 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 4 3 0 0	9 2 3 4 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 7 3 4 7	- 5 7 3 7 7

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné informácie

I. 1 Názov účtovnej jednotky: CZT Ružomberok, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá účtovná jednotka

Založenie spoločnosti: 2.8. 2007,

Deň zápisu do obchodného registra: 18.8.2007

Spoločnosť je zapísaná v OR: OS Žilina, Oddiel: Sro, vložka 19360/L

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
- maloobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
- podnikateľské a manažérske poradenstvo
- výroba tepla
- rozvod tepla
- energetika
- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí

I. 2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Schvaľujúci orgán účtovnej závierky: valné zhromaždenie

Dátum schválenia účtovnej závierky: 16.6.2022

I. 3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ Riadna ☐ Mimoriadna

I. 4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I. 4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku, 034 01 Ružomberok

I. 4 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

.....

I. 4 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Nám. A. Hlinku, 034 01 Ružomberok

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

I. 4 d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou spoločnosťou a údaj či je oslobodená od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

- ☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):
Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:
- ☐ V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

I. 5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	19	20

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a) - d)

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním prepravu, montáž, poistné a pod.
- Zásoby obstarané kúpou - obstarané zásoby boli v účtovnej závierke bežného aj predchádzajúceho obdobia oceňované obstarávacou cenou. Spoločnosť o zásobách účtovala spôsobom B. Súčasťou obstarávacej ceny je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania spoločnosť neeviduje. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú na menu Eur kurzom vyhlásením ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri nákupe peňažných prostriedkov v cudzej mene sa použije kurz komerčnej banky platný v deň uskutočnenia nákupu.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - oceňuje sa na základe prvotných dokladov.
- Náklady budúcich období sa účtujú ako výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Príjmy budúcich období – príjmy budúcich období sa účtujú ako výnosy bežného účtovného obdobia, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia a týkajú sa príjmov v nasledujúcom účtovnom období.
- Záväzky - pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou, ak sa pri ich inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctva a v účtovnej závierke v tom to zistení.
- Časové rozlíšenie na strane pasív – oceňuje sa na základe prvotných dokladov.
- Výdavky budúcich období - výdavky nasledujúceho účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov (zníženie výnosov) bežného účtovného obdobia, vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Výnosy budúcich období – účtujú sa príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré vecne patria do výnosov budúcich období.
- Splatná a odložená daň z príjmov – oceňuje sa v menovitej hodnote.

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

- Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou záväzkov.
- Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5	20 %	rovnomerná
Stavby	20-40	5%-2,5%	rovnomerná
Stroje, prístroje, zariadenia	15	6,66%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná

III. 4 h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

V roku 2022 boli poskytnuté dotácie:

1. Mestom Ružomberok na náklady spojené s prevádzkou Mestskej plavárne Ružomberok v sume 150.036,- Eur.
2. Fondom na podporu športu na projekt „ Výstavba mestskej plavárne v Ružomberku“ v sume 1.032.544 ,- Eur. Účtovnej jednotke na základe zmluvy boli vyplatené financie vo výške 80 % z príspevku vo výške 826.035,- Eur. Dotácia nebola v roku 2022 čerpaná. Na príspevok bude mať vplyv bod 2 článku VI.
3. Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky v sume 7.798,- Eur na podporu Dočasného krízového rámca opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Rusku proti Ukrajine.

Majetok	Výška celkovej investície	Výška dotácie	Zostatok dotácie k 31.12.2022
Rekonštrukcia sekundárneho rozvodu tepla	30.726	11.595	3.622
Rekonštrukcia parného vykurovania	858.542	384.419	237.674
Spolu			241.296

Dotácie sa rozpúšťajú v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

III. 5 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka zúčtovala v účtovnom období trvalý rozdiel medzi vstupnou cenou daňovou a vstupnou cenou účtovnou v sume 42.454,- Eur na ťarchu účtu 428 a v prospech účtu 481.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	996.481	22	996.503
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	227.690		227.690
Iné pohľadávky			

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Krátkodobé pohľadávky spolu	1.224.171	22	1.224.193
------------------------------------	------------------	-----------	------------------

Na vykazovanie konečného zostatku Daňových pohľadávok a dotácií má vplyv bod 2. čl. VI. vo výške 206.509,- Eur.

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	709.094	5.307	714.401
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15.037		15.037
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	724.131	5.307	729.438

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie (napr. informácie o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov)

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o položkách zabezpečených derivátmi (najmä forma zabezpečenia):

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2.218.404	2.209.619
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2.218.404	2.209.619
Krátkodobé záväzky spolu	1.082.171	754.055
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.077.371	740.411
Záväzky po lehote splatnosti	4.800	13.644

Na vykazovanie konečného zostatku Záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane má vplyv bod 2 čl. VI. vo výške 220.049,- Eur.

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankový úver – kontokorentný úver	479.789	552.225
Úver číslo 1169/CC/16	2.009.062	2.552.000
Úver číslo 1065/CC/20	142.156	50.356
Úver číslo 811/CC/22	78.410	0
Pôžička Mesto Ružomberok	1.700.000	1.700.000

Na úver číslo 811/CC/22 bude mať vplyv bod 2. čl. VI.

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Zabezpečenie úveru č. 1169/CC/16:

- Záložné právo k nehnuteľnostiam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ1 záložné právo v prospech SLSP, a. s. , číslo vkladu:V2337/2016 zo dňa 9.11.2016.
- Záložné právo k pohľadávkam a hnutelným veciam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ2- dňa 27.9.2016 bolo zaregistrované záložné právo na základe záložnej zmluvy v Notárskom registri záložných práv, Spisová značka NCRzp:26955/2016.
- Krycia zmenka- Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č.1169/CC/16-Zm1.

Zabezpečenie úveru č. 1065/CC/20:

- Krycia zmenka – Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č. 1065/CC/20-Zm1.

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Zabezpečenie úveru č. 811/CC/22:

- Záložné právo k nehnuteľnostiam - záložná zmluva k nehnuteľnostiam č. 811/CC/22-ZZ1 záložné právo v prospech SLSP, a. s.
- Záložné právo k pohľadávkam – záložná zmluva č. 811/CC/22-ZZ2 – záložné právo v prospech SLSP, a. s., zaregistrovaná dňa 29.9.2022 v Notárskom registri záložných práv, Spisová značka NCRzp: 32791/2022 - za upísané nesplatené navýšenie základného imania v spoločnosti Záložcu v min. výške 7 500 000,- Eur v súvislosti s rozhodnutím Poddľžníka (mesta Ružomberok) ako jediného spoločníka záložcu zo dňa 29.9.2022.
- Dňa 29.3.2023 JUDr. Ladislav Jančí vyhotovil právny rozbor týkajúci sa vzájomných vzťahov medzi Mestom Ružomberok a spoločnosťou CZT Ružomberok, s. r. o. súvisiacich s projektom Výstavby Mestskej plavárne v Ružomberku. Obsah záložnej zmluvy NCRZP č. 811/CC/22ZZ2 z 19.9.2022 uzatvorenej medzi CZT Ružomberok s. r. o. ako záložcom a Slovenskou sporiteľňou, a. s. ako veriteľom. Podľa právneho názoru formulácie v záložnej zmluve sú právne čiastočne neúplné najmä z pohľadu charakteristiky predmetu zálohu, je evidentné, že cieľom jej podpisu bolo zriadenie záložného právu k zálohu – budúcim pohľadávkam, teda k pohľadávkam ktoré v čase podpisu záložnej zmluvy neexistujú. Takúto možnosť pripúšťa ustanovenie § 151d ods. 4 zákona č. 64/1964 Zb. Občiansky zákonník. Zriadenie uvedeného záložného práva k pohľadávkam, ktoré majú vzniknúť v čase od roku 2024 do 2034 z titulu navyšovania základného imania na základe postupného preberania záväzkov na nový vklad, a učinenia vyhlásení i ich prebraní v budúcnosti, sú evidentne druhom práva, ktoré vznikne v budúcnosti a jeho vznik je podmienený splnením osobitných, vyššie špecifikovaných a zákonom určených podmienok. Uvedená záložná zmluva nie je preto právny úkon, ktorý by odporoval vyššie uvedeným záverom, nakoľko touto záložnou zmluvou sa nedeclaruje a už vôbec nie nekonštituuje vznik uvedených pohľadávok. Predmetná záložná zmluva preto nie je a nemôže byť právnym základom vzniku uvedených pohľadávok.

IV. 3 c) Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19.101	16.567	18.915	0	16.753
Mzdy a odvody za nevyčerpané dovolenky	18.567	16.159	18.567		16.159
Ostatné krátkodobé rezervy	534	408	348		594
Rezerva na RV	0	0	0	0	0

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

--	--	--	--	--	--

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	244.995	18.649	268.906	24.363	19.101
Mzdy a odvody za nevyčerpané dovolenky	13.589	18.567	13.589		18.567
Ostatné krátkodobé rezervy	583	82	131		534
Rezerva na RV	230.823	0	255.186	24.363	0

IV. 3 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	2.558.203	2.506.294
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	105.385	92.302
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
2747Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22.131	19.383
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	2.747	-123.710
Zaúčtovaná do vlastného imania		

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Odložený daňový záväzok	537.223	526.322
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-31.553	-31.362
Zaúčtovaná do vlastného imania	42.454	
Iné		

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

a) - c) ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Ďalšie dôležité informácie o vlastných akciách:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 5 Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	4.883.159	4.770.109
Aktivácia	75.693	33.062
Prevádzkové dotácie na činnosť plavárne	156.181	126.032

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie	3.745.967	3.452.992
Odpisy	590.351	614.759
Osobné náklady	496.912	474.431
Nákladové úroky	78.759	88.574

IV. 7 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4.883.159	4.770.109

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4.883.159	4.770.109

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov	230.342	230.342
Iné práva	7.500.000	

Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku:

Poznámka 1.:

Dňa 3.4.2020 bola spoločnosťou Škubla & Partneri s. r. o., advokátska kancelária, so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava, podaná na Ministerstvo financií SR Žaloba o náhradu škody v zmysle zákona č.514/2003 Z. z. o zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone verejnej moci a o zmene niektorých zákonov, kde si ako Žalobca uplatňujeme náhradu škody v časti Úroku z oneskoreného vrátenia Dane v celkovej sume: 230.342,- Eur.

Poznámka 2:

Valné zhromaždenie dňa 16.11.2022 schválilo postupné navyšovanie základného imania o celkovú výšku 7.502.800,- Eur v období od roku 2024 do roku 2034. Na základe právneho rozboru JUDr. Ladislava Jančiho zo dňa 29.3.2023 takého rozhodnutie valného zhromaždenia však samé osobe nekonštituuje vznik záväzku Mesta Ružomberok voči spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o., ale len vytvára právny rámec, aby taká pohľadávka po splnení ostatných zákonom určených podmienok, ktoré zatiaľ splnené neboli, vznikla v budúcnosti. Tento podmienený majetok je predmetom záložného práva uvedeného v bode IV. 3 b) - Zabezpečenie úveru č. 811/CC/22.

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí	23.034	23.034
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

V prípade úspešného vymoženía úroku z oneskoreného vrátenia dane bude mať spoločnosť Škubla & Partneri nárok na vyplatenie podielovej odmeny vo výške 10 % t. j. 23.034,- Eur bez DPH + nárok na náhradu výdavkov spojených s vymáhaním pohľadávky.

V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

Druh finančnej povinnosti	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu – elektrina v MWh	920 (± 20 %)	950 (± 20 %)
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu – plyn v MWh	1.000 (± 10 %)	1.000 (± 50 %)
Povinnosť uskutočniť veľké opravy		

Ďalšie dôležité informácie:

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 27.12.2022 nastala zmena v orgánoch v spoločnosti od 1.1.2023.
- Dňa 15.3.2023 spoločnosť CZT Ružomberok, s. r. o. odstúpila od Zmluvy o dielo č. 2022/P/13 zo dňa 19.9.2022 predmetom ktorej bola „Výstavba Mestskej plavárne v Ružomberku“. V dôsledku tejto udalosti pravdepodobne vznikne súdny spor, ktorým sa zhotoviteľ stavby bude domáhať neplatnosti odstúpenia od zmluvy a náhrady škody, ktorá mu v dôsledku odstúpenia od zmluvy vznikla. Výška náhrady škody, ktorej sa zhotoviteľ bude

poznámky Úč POD 3_01

IČO			3	6	8	2	0	3	0	0
DIČ	2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

domáhať tohto času nie je známa. Zhotoviteľ odstúpenie od zmluvy zo strany objednávateľa neakceptoval a to deklaroval listom dňa 23.3.2023.

Ďalším dôsledkom odstúpenia od zmluvy je povinnosť vyplývajúca zo Zmluvy o príspevku na projekt podpory športu č. Z-2021/004-70 uzatvorenej s poskytovateľom príspevku Fondom na podporu športu zo dňa 22.11.2022. Na základe tejto zmluvy bol účtovnej jednotke schválený príspevok na projekt „Výstavba Mestskej plavárne v Ružomberku“ vo výške 1.032.544,- Eur a poskytnutý vo výške 826.035,- Eur, ktorý bude nutné z titulu neplnenia účelu poskytnutia príspevku v súlade so zmluvnými podmienkami vrátiť. Vzhľadom na to, že zhotoviteľ odmietol akceptovať odstúpenie od zmluvy zo strany objednávateľa, nie je v súčasnosti možné odhadnúť lehotu na vrátenie finančných prostriedkov.

Čl. VII Ostatné informácie

VII.1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Informácie týkajúce sa udelených výlučných práv alebo osobitných práv, a práv poskytovať služby vo verejnom záujme (formy prijatej náhrady, účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetky druhy činností účtovnej jednotky):

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 2 b) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 4 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

		3	6	8	2	0	3	0	0
2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	1 297 200	0	-864 800	439 039
Základné imanie	6 639	432 400	0	0	439 039
Zmena základného imania	0	432 400	0	-432 400	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	432 400	0	-432 400	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	353 185	0	0	-99 831	253 354
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 185	0	0	-99 831	253 354
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-57 377	-27 347	0	-57 377	-27 347
Spolu	303 111	1 269 853	0	-907 254	665 710

		3	6	8	2	0	3	0	0
2	0	2	2	4	2	6	2	9	6

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	996	0	332	0	664
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	996	0	332	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	470 022	332	0	-117 169	353 185
Nerozdelený zisk minulých rokov	470 022	332	0	-117 169	353 185
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-117 170	-57 377	0	-117 169	-57 377
Spolu	360 487	-57 045	332	-234 338	303 111